

OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA PRORAČUNA OPĆINE RAKOVICA ZA 2016. GODINU

Općina Rakovica izradila je prijedlog Proračuna Općine za 2016. godinu sa projekcijama za 2017. i 2018. godinu, a koji je temeljni financijski dokument u kojem su iskazani planirani prihodi i primici, te rashodi i izdaci.

Predstavničko tijelo jedinice lokalne samouprave sukladno članku 39. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 87/08, 136/12 i 15/15) do kraja tekuće godine donosi Proračun za slijedeću godinu na razini podskupine ekonomske klasifikacije, a projekcije za naredne dvije godine na razini skupine ekonomske klasifikacije i to u roku koji omogućuje primjenu Proračuna s 1. siječnja godine za koju se donosi Proračun.

Valja napomenuti da je Proračun rađen u iznimno teškim uvjetima zbog porezne reforme koja je znatno utjecala na smanjenje općih prihoda i primitaka, a što se naravno odražava i na rashodovnu stranu Proračuna. Također smo i dalje suočeni sa znatno manjim prihodima od komunalne naknade budući da su nam „oduzeta“ sredstva komunalne naknade koju je Ministarstvo obrane plaćalo za vojni poligon „Eugen Kvaternik“.

Slijedom navedenog razvidno je da će Općina Rakovica slijedeće godine raspolagati sa bitno manjim sredstvima, te je uvažavajući tu činjenicu i rashodovnu stranu Proračuna trebalo uskladiti na način da se ostvari načelo uravnoteženosti Proračuna odnosno da ukupni prihodi i primici pokriju ukupne rashode i izdatke. U svezi s time smanjeni su pojedini rashodi u odnosu na prijašnju projekciju pri čemu se vodilo računa da se zadrže programi koji doprinose kvaliteti života stanovništva i svih koji borave na području općine s jedne strane, a s druge strane određeni su prioriteti u realizaciji kapitalnih projekata.

Tako su u Proračunu planirana sredstva za nastavak već ranije započetih projekata i preuzetih obveza kao što je projekt uređenja i sanacije deponije Čuić Brdo. Uređenje i sanacija same deponije je tijekom 2015. godine privedena kraju, međutim planirani trošak ostaje za prekrivni brtveni sustav kojeg smo dužni napraviti nakon premještanja otpada na izgrađena polja.

U Proračunu su također planirana sredstva za nastavak projekta nove katastarske izmjere, a također se nastavlja i projekt izgradnje višenamjenskog društvenog objekta „Petar Vrdoljak“ u centru Rakovice. Za rekonstrukciju istog je tijekom 2015. godine proveden postupak javne nabave, te je izvršena 1. faza sukladno provedenom postupku. Za 2. fazu koja je planirana tijekom 2016. godine tražit će se sredstva Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost u iznosu od 1.000.000,00 kn za postavljanje stolarije i fasadu. Za unutarnje uređenje se tijekom 2016. godine planiraju pored vlastitih sredstava i sredstva Ministarstva regionalnog razvoja i fondova Europske unije također u iznosu od 1.000.000,00 kn, a rekonstrukcijom i uređenjem objekta namjera je osigurati neophodni dodatni poslovni prostor za nedostatne sadržaje u Rakovici kao što su banka, poštanski ured, turistički ured, specijalizirane trgovine i drugo, kao i uredske prostorije za potrebe Općine Rakovica.

Realizacija navedenih projekata nalazi se na listi prioriteta, iako su u Proračunu planirani i drugi kapitalni projekti čija realizacija ovisi o stanju izvora financiranja odnosno o dinamici priliva planiranih sredstava. Takvi su projekti u Proračunu nastavak izgradnja zona, nastavak sanacije i uređenja starog grada Drežnika, izgradnja prometnica odnosno modernizacija nerazvrstanih cesta preko fondova EU, izgradnja sustava vodoopskrbe i odvodnje također preko fondova EU, te izgradnja reciklažnog dvorišta na deponiji.

Sam način izrade Proračuna Općine Rakovica za 2016. sa projekcijama za 2017. i 2018. godinu sukladan je metodologiji propisanoj Zakonom o proračunu („Narodne novine“ broj 87/08, 136/12 i 15/15). Slijedom toga Proračun se sastoji od slijedećih dijelova:

- Općeg dijela Proračuna
- Posebnog dijela Proračuna
- Plana razvojnih programa

Opći dio Proračuna sadrži: Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja.

U Računu prihoda i rashoda iskazni su prihodi poslovanja i prihodi od prodaje nefinancijske imovine, te rashodi poslovanja i rashodi za nabavku nefinancijske imovine prema ekonomskoj klasifikaciji. Ekonomska klasifikacija sadrži prihode i primitke po prirodnim vrstama, te rashode i izdatke prema ekonomskoj namjeni za koju služe.

U Računu financiranja iskazuju se primici od financijske imovine i zaduživanja te izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova koji su u Proračunu Općine Rakovica planirani za modernizaciju nerazvrstanih prometnica kao i za izgradnju sustava vodoopskrbe i odvodnje.

Posebni dio Proračuna sadrži raspored rashoda i izdataka prema programima, aktivnostima, te tekućim i kapitalnim projektima. O okviru programa, projekata i aktivnosti rashodi i izdaci su iskazani prema organizacijskoj, ekonomskoj, funkcijskoj klasifikaciji te izvoru iz kojeg se financiraju, a sve sukladno Pravilniku o proračunskim klasifikacijama („Narodne novine“ broj 26/10 i 120/13).

Plan razvojnih programa sastavni je dio Proračuna, a Izmjenama i dopunama Zakona o proračunu iz 2012. godine („Narodne novine“ broj 136/12) izmijenjen je i sadržaj i metodologija izrade istog na način da mora sadržavati ciljeve i prioritete razvoja jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave koji su povezani sa programskom i organizacijskom klasifikacijom Proračuna.

Navedenim izmjenama Zakona o proračunu predviđeno je donošenje pravilnika koji bi definirao sadržaj i metodologiju izrade plana razvojnih programa te sustav praćenja provedbe istog, međutim isti do danas nije donesen tako da je Plan razvojnih programa Općine Rakovica izrađen na osnovu Uputa za izradu Proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2016. – 2018.

Prihodi i primici

Prihodi i primici u Proračunu Općine Rakovica za 2016. godinu planiraju se u ukupnom iznosu od 18.751.700,00 kn, a u njima su sadržani prihodi poslovanja i prihodi od prodaje nefinancijske imovine iskazani u Računu prihoda i rashoda kao i primici od kratkoročnog zaduživanja u iznosu od 2.650.000,00 kn iskazani u Računu financiranja.

Planiranje prihoda i primitaka temelji se na važećim zakonskim propisima, ali i u skladu sa provedenom poreznim reformom koja je utjecala na prihode od poreza na dohodak i to sa negativnim predznakom.

Prihodi i primici Proračuna Općine Rakovica za 2016. planirani su od:

1. PRIHODA POSLOVANJA koji sadrže:

1.1. prihod od poreza:

- 1.1.1. porez i prirez na dohodak
- 1.1.2. porez na imovinu
- 1.1.3. porez na robu i usluge

1.2. pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna:

- 1.2.1. pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU

- 1.2.2. pomoći iz proračuna
- 1.2.3. pomoći od izvanproračunskih korisnika
- 1.3. prihod od imovine:
 - 1.3.1. prihod od financijske imovine
 - 1.3.2. prihod od nefinancijske imovine
- 1.4. prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada
 - 1.4.1. upravne i administrativne pristojbe
 - 1.4.2. prihodi po posebnim propisima
 - 1.4.3. komunalni doprinosi i naknade
- 1.5. kazne, upravne mjere i ostali prihodi
 - 1.5.1. kazne i upravne mjere
 - 1.5.2. ostali prihodi
- 2. PRIHODA OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE koji sadrže:
 - 2.1. prihode od prodaje ne proizvedene dugotrajne imovine:
 - 2.1.1. prihod od prodaje materijalne imovine – prirodnih bogatstava
 - 2.1.2. prihod od prodaje nematerijalne imovine
 - 2.2. prihod od prodaje proizvedene dugotrajne imovne
 - 2.2.1. prihod od prodaje građevinskih objekata

3. NAMJENSKIH PRIMITAKA OD ZADUŽIVANJA

1. PRIHODI POSLOVANJA

Prihodi od poreza (skupina 61) planirani su u iznosu od 2.275.000,00 kn i u odnosu na projekciju za 2016. koja je planirana 2015. godine su za oko 65% manji upravo zbog porezne reforme, ali i temeljem Zakona o izvršavanju Proračuna Republike Hrvatske u kojem je do 2015. godine povrat poreza građanima po predanoj godišnjoj prijavi poreza na dohodak išao na teret Državnog proračuna.

Od 2015. godine taj teret snose lokalni proračuni pa tako i Proračun Općine Rakovica.

Nažalost do zakonskih rokova za izradu nacrtu odnosno prijedloga Proračuna (15. listopada odnosno 15. studeni) još uvijek nisu dostupni relevantni podaci koliki je to iznos povrata poreza kojim će biti terećen Proračun Općine Rakovica u 2015. godini, a temeljem čega bi bilo moguće realnije planiranje i za 2016. godinu.

Navedeni planirani prihodi čine 12,13 % ukupnih prihoda i primitaka Proračuna.

Prihod od poreza i prireza na dohodak planiran je u iznosu od 1.834.000,00 kn odnosno 9,77% od ukupnih prihoda i primitaka. Oporezivanje dohotka regulirano je Zakonom o porezu na dohodak („Narodne novine“ broj 177/04, 73/08, 80/10, 114/11, 22/12, 43/13, 130/13, 125/13, 148/13 i 83/14- Odluka Ustavnog suda Republike Hrvatske i 143/14).

Navedeni prihod raspodjeljuje se na način reguliran Zakonom o financiranju jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave („Narodne novine broj 117/93, 69/97, 33/00, 73/00, 127/00, 59/01, 107/01, 117/01, 150/02, 147/03, 132/03, 26/07, 73/08, 25/12, 147/14 i 100/15). Temeljem istog, a obzirom da je Općina Rakovica imala status područja posebne državne skrbi prve skupine, a sada ima status potpomognutog područja II. skupine sa indeksom razvijenosti do 75%, prihodi od poreza na dohodak raspodjeljuju se tako da udio Općine iznosi 88%, a udio Županije 12%.

Stopa prireza porezu na dohodak utvrđena je Odlukom o prirezu poreza na dohodak („Glasnik Karlovačke županije“ broj 07/11), koju je donijelo predstavničko tijelo i iznosi 8%.

Prihod od poreza na imovinu planiran je u iznosu od 230.000,00 kn u kojem su sadržani porez na kuće za odmor i porez na promet nekretnina. Vrijednosno značajniji, porez na promet nekretnina, planira

se u iznosu od 170.000,00 kn, a plaća se temeljem Zakona o porezu na promet nekretnina („Narodne novine“ broj 69/97, 26/00, 127/00, 153/02, 22/11 i 143/14) po stopi od 5%.

Porez na kuće za odmor utvrđen je Zakonom o financiranju jedinica lokalne područne (regionalne) samouprave („Narodne novine broj 117/93, 69/97, 33/00, 73/00, 127/00, 59/01, 107/01, 117/01, 150/02, 147/03, 132/03, 26/07, 73/08, 25/12, 147/14 i 100/15) i Odlukom o općinskim porezima („Glasnik Karlovačke županije“ broj 43/08) kojom je određeno da se isti plaća godišnje, u iznosu od 10,00 kn po jednom četvornom metru korisne površine kuće za odmor na području općine Rakovica. Navedeni prihodi planirani su u skladu sa dosadašnjom razinom realizacije i važećim stopama, ali i očekivanim povećanjem broja obveznika na području općine Rakovica.

Prihod od poreza na robu i usluge planira se u iznosu od 211.000,00 kn. Obuhvaća slijedeće općinske poreze utvrđene Odlukom o općinskim porezima („Glasnik Karlovačke županije“ broj 43/08):

- porez na potrošnju
- porez na tvrtku odnosno naziv

Porez na potrošnju plaća se po stopi od 3% na potrošnju alkoholnih pića (vinjak, rakija i žestoka pića), prirodna vina, specijalna vina, piva i bezalkoholna pića u ugostiteljskim objektima i za narednu godinu planiran je u iznosu od 183.000,00 kn.

Porez na tvrtku plaćaju fizičke i pravne osobe koje imaju registriranu djelatnost, koje su obveznici poreza na dobit ili poreza na dohodak za svaku istaknutu tvrtku na području općine Rakovica. Za 2016. godinu planira se iznos navedenog poreza od 28.000,00 kn.

Navedeni prihodi su kao i prethodni planirani sukladno dosadašnjim realizacijama.

Prihodi temeljem pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (skupina 63) planirane su od pomoći iz drugih proračuna (državnog, županijskog, općinskog, pomoći od izvanproračunskog korisnika te sredstva pomoći iz Europske unije) u iznosu od 9.178.700,00 kn. U strukturi planiranih proračunskih prihoda pomoći čine 48,94%, a namjena im je:

- *iz općinskog Proračuna Općine Plitvička jezera za nabavu opreme za mrtvačnicu u Drežnik Gradu*
- *iz županijskog proračuna u iznosu od 795.000,00 kn za :*
 - izbore u iznosu od 145.000,00 kn
 - suorganizaciju manifestacija u eko etno tržnici - 20.000,00 kn
 - subvenciju poljoprivrednicima u iznosu od 20.000,00 kn
 - pomoć u nabavci ogrijeva u iznosu od 30.000,00 kn
 - tekuće donacije PZ i udrugama za organizaciju manifestacija - 20.000,00 kn
 - vodovod u iznosu od 200.000,00 kn
 - izgradnju višenamjenskog objekta „Petar Vrdoljak“ - 150.000,00 kn
 - uređenje i sanaciju starog grada Drežnika - 10.000,00 kn
 - izgradnja poduzetničke zone - 200.000,00 kn
- *iz državnog proračuna :*

s osnove tekućih pomoći jedinicama lokalne samouprave na ime povrata poreza na dohodak građanima po godišnjoj prijavi 1.671.700,00 kn od čega :

- za plaće za redovan rad JUO 450.000,00 kn,
- plaće za redovan rad Zamjenika općinskog načelnika 130.000,00 kn
- doprinose za obvezno zdravstveno osiguranje za JUO – 72.700,00 kn
- doprinose za osiguranje u slučaju nezaposlenosti za JUO – 2.000,00 kn
- za monitoring, istraživanja i ateste deponije Čuić Brdo – 60.000,00 kn
- za naknade biračkih odbora i izbornih povjerenstava za izbore za Mjesne odbore – 60.000,00 kn
- za bankarske usluge i usluge platnog prometa – 20.000,00 kn

- sufinanciranje predškolskog odgoja i obrazovanja - 307.000,00 kn
- za tekuće donacije Turističkoj zajednici za redova rad – 30.000,00 kn
- za tekuće donacije JU Rakovica za redovan rad – 30.000,00 kn
- za kapitalne pomoći za sustav odvodnje 370.000,00 kn
- za kapitalne pomoći komunalnom poduzeću Rakovica d.o.o. – 50.000,00 kn
- za kapitalne pomoći Spelekomu d.o.o. za javnu vodoopskrbu – 50.000,00 kn
- za uređenje deponije Ćuić Brdo – 20.000,00 kn
- za nabavu opreme za mrtvačnicu u Drežnik Gradu 10.000,00 kn
- za nabavu računala, računalne opreme i uredskog namještaja – 10.000,00

s osnove kapitalnih pomoći iz državnog proračuna 2.297.000,00 kn od čega:

- za izgradnju višenamjenskog objekta „Petar Vrdoljak“ – 1.000.000,00 kn
 - izgradnju zone 400.000,00 kn
 - uređenje starog grada Drežnika 700.000,00 kn
 - izradu dokumentacije 197.000,00 kn
- *od izvanproračunskog korisnika (Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost) 1.435.000,00 kn za :*
- višenamjenski društveni objekt „Petar Vrdoljak“ iznos od 1.000.000,00 kn
 - uređenje deponije Ćuić Brdo iznos od 110.000,00 kn
 - dokumentaciju u iznosu od 200.000,00 kn
 - za izgradnju nadstrešnice na reciklažnom dvorištu – 105.000,00 kn
 - za sufinanciranje povećanja energetske učinkovitosti – 20.000,00 kn
- *od sredstava pomoći iz Europske unije 2.950.000,00 kn od čega:*
- za modernizaciju nerazvrstanih cesta iznos od 2.650.000,00 kn
 - za stari grad Drežnik – 300.000,00 kn

Prihod od imovine (skupina 64) sadrži prihode od financijske i nefinancijske imovine, a planirani su u iznosu od 191.400,00 kn. U strukturi prihoda i primitaka čine 1,02%.

Prihod od financijske imovine odnose se na prihode od depozita po viđenju, te prihode od zateznih kamata, a planirani su u iznosu od 17.000,00 kn.

Prihod od nefinancijske imovine obuhvaća prihod od zakupa poslovnog prostora, prihod od iznajmljivanja stambenih objekata, prihod od zakupa državnog poljoprivrednog zemljišta, prihod od zakupa građevinskog zemljišta, naknade za uporabu javnih površina i naknade za otkopanu količinu ne energetske mineralnih sirovina, a planiran je u ukupnom iznosu od 174.400,00 kn.

Prihod od nefinancijske imovine čine i prihodi s osnove naknade za koncesije, naknada za eksploataciju mineralnih sirovina te prihod od spomeničke rente koji su u Proračunu iskazani zasebno. Naknada za eksploataciju mineralnih sirovina planirana je u iznosu od 8.000,00 kn, naknada za koncesije u iznosu od 5.200,00 kn i prihod od spomeničke rente u iznosu od 1.000,00 kn godišnje.

Prihod od zakupa poslovnog prostora planiran je u iznosu od 30.000,00 kn, a odnosi se na zakup prostora koju plaćaju Hrvatske pošte d.d. za prostor pošte, Hrvatski telekom za centralu, te Ljekarne Čović-Pavišić za prostor u kojem se nalazi ljekarna. Zakup poslovnog prostora za 2016. godinu u stambeno poslovnoj zgradi unaprijed je plaćen od strane Turističke zajednice Općine Rakovica, Spelekom-a d.o.o., Rakovice d.o.o. kroz sredstva koja su uplaćena u 2014. godini za postavljanje postrojenja za centralno grijanje u zgradi.

Prihod od iznajmljivanja stambenog prostora u zgradi planiran je u iznosu od 1.500,00 kn.

Prihod od zakupa poljoprivrednog zemljišta u vlasništvu države planiran je u iznosu od 85.000,00 kn godišnje u skladu sa Zakonom o poljoprivrednom zemljištu („Narodne novine“ broj 39/13 i 48/15).

Naknada za uporabu javnih površina planirana je u iznosu od 20.900,00 kn, a odnosi se na placarinu koja se naplaćuje za uporabu javnih površina za blagdan sv. Antuna Padovanskog i sv. Jelene Križarice, za sajmeni dan u Rakovici, te naknada temeljem zakupa javnih površina i neizgrađenog građevinskog zemljišta za postavljanje kioska.

Naknada za otkopanu količinu neenergetskih mineralnih sirovina planirana je u iznosu od 22.000,00 kn, a uplaćuje se u korist računa jedinice lokalne samouprave na čijem se području neenergetske mineralne sirovine nalaze, sve temeljem Uredbe o novčanoj naknadi za koncesiju za eksploataciju mineralnih sirovina („Narodne novine“ broj 37/14).

Naknada za koncesije obuhvaća naknade za koncesije za obavljanje komunalnih djelatnosti dimnjačarskih poslova i i koncesije za obavljanje komunalne djelatnosti crpljenja, odvoza i zbrinjavanja fekalija iz septičkih jama i pražnjenje suvišnog mulja iz biološkog pročistača, a temeljem provedenog postupka za dodjelu koncesija koja je u tijeku i Odluke o obavljanju dimnjačarskih poslova („Glasnik Karlovačke županije“ broj 41/10).

Prihod od spomeničke rente planira se u iznosu od samo 1.000,00 kn na godišnjoj razini, a plaćanje je regulirano Zakonom o zaštiti i očuvanju kulturnih dobara („Narodne novine“ broj 69/99, 151/03, 87/09, 88/10, 25/12 i 136/12, 157/13, 152/14 i 98/15), a ostvareni prihod je namijenjen za eko muzej „Plitvičke doline“.

Prihod od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknade (skupina 65), planiran je u Proračunu u ukupnom iznosu od 2.464.100,00 kn, te u strukturi ukupnih prihoda i primitaka čine udio od 13,13%.

Upravne i administrativne pristojbe planirane su u ukupnom iznosu od 217.500,00 kn, a odnose se na prihode od prodaje državnih biljega u iznosu od 10.000,00 kn na godišnjoj razini i na prihod ostvaren od boravišne pristojbe u planiranom iznosu od 207.500,00 kn također na godišnjoj razini.

Prihod od prodaje državnih biljega reguliran je Zakonom o upravnim pristojbama („Narodne novine“ broj 8/96, 77/96, 95/97, 131/97, 68/98, 66/99, 145/99, 30/00, 116/00, 163/03, 17/04, 110/04, 141/04, 150/05, 153/05, 129/06, 117/07, 25/08, 60/08, 20/10, 69/10, 126/11, 112/12, 19/13, 80/13, 40/14, 69/14, 87/14 i 94/14), dok je naplata boravišne pristojbe definirana Zakonom o boravišnoj pristojbi („Narodne novine“ broj 152/08, 59/09, 97/13, 158/13 i 30/14).

Prihodi po posebnim propisima planiraju se u iznosu od 642.200,00 kn, a odnose se na vodni doprinos i doprinose za šume, te ostale prihode koji podrazumijevaju sufinanciranje nove katastarske izmjere, a planirani su u iznosu od 400.000,00 kn i 77.200,00 kn za doprinose za provođenje mjere stručnog osposobljavanja bez zasnivanja radog odnosa i za plaće javnih radova koju Općini doznačuje Hrvatski zavod za zapošljavanje.

Vodni doprinos plaća se temeljem odredaba Zakona o financiranju vodnog gospodarstva („Narodne novine“ broj 153/09, 90/11, 56/13 i 154/14), a Općini pripada 8% od naplaćenog vodnog doprinosa koji se koristi za građenje i rekonstrukciju građevina oborinske odvodnje koje se nalaze na području i u vlasništvu Općine.

Doprinos za šume planira se u ukupnom iznosu od 140.000,00 kn, a prihod se planira temeljem Zakona o šumama („Narodne novine“ broj 140/05, 82/06, 129/08, 80/10, 124/10, 25/12, 68/12, 148/13 i 94/14). Radi se o namjenskom prihodu koji se koristi za izgradnju komunalne infrastrukture.

Komunalni doprinosi i naknade planirani su u ukupnom iznosu od 1.413.000,00 kn što u ukupnoj strukturi prihoda i primitaka čini 7,54%.

Naplata komunalnog doprinosa uređena je Odlukom o komunalnom doprinosu („Glasnik Karlovačke županije“ broj 37/04, 43/05, 50/08 i 55/11), a obračunava se i naplaćuje prema obujmu, odnosno po prostornom metru građevine ovisno o namjeni objekata odnosno prostora koja se gradi na građevinskoj čestici. Odlukom je definirano pet zona. Sredstva komunalnog doprinosa namijenjena su za financiranje izgradnje prometnica.

Naplata komunalne naknade regulirana je Odlukom o komunalnoj naknadi („Glasnik Karlovačke županije“ broj 42/01, 43/05, 9/08, 50/08 i 11/12). Iz sredstva komunalne naknade financira se nabava materijala za Mjesne odbore koji provode akcije uređenja javnih površina, za tekuće donacije za rad vatrogastva, za obavljanje komunalnih djelatnosti za odvodnju atmosferskih voda, održavanje čistoće u dijelu koji se odnosi na aktivnosti pod nazivom - održavanje čistoće, uređenje i održavanja javnih površina, održavanje nerazvrstanih cesta (pojačano održavanje – asfaltiranje, nasipavanje makadamskih prometnica, uređenje cestovnog pojasa – košnja, čišćenje snijega na prometnicama i nogostupima), održavanje groblja i mrtvačnica te za javnu rasvjetu – trošak električne energije za javnu rasvjetu i redovno održavanje.

Kazne, upravne mjere i ostali prihodi (skupina 68) planirani su u ukupnom iznosu od 516.000,00 kn, u kojima su sadržani prihodi od kazni u iznosu od 5.000,00 kn, prihodi s osnove refundacije sredstava za katastarsku izmjeru od strane građana u iznosu od 506.000,00 kn te ostali prihodi u iznosu od 5.000,00 kn koji u ukupnim prihodima i primicima Proračuna sudjeluje sa 2,76%.

Prihodi od kazni naplaćuju se temeljem Odluke o komunalnom redu („Glasnik Karlovačke županije“ broj 19/07, 02/08 i 11/09).

Sredstva koja će građani refundirati Općini Rakovica za novu katastarsku izmjeru naplaćuju se temeljem Odluke o sufinanciranju katastarske izmjere i obnove zemljišnih knjiga na području Općine Rakovica za dijelove katastarskih čestica općine Rakovica, Drežnik i Sadilovac („Glasnik Karlovačke županije“ broj 44/13,

Ostale prihode većinom čine prihodi s osnove naknade troškova za vođenje postupaka, povrati u proračun, jamčevine i drugi prihodi koji se na planiraju zasebno.

2. PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE

Prihod od prodaje ne proizvedene dugotrajne imovine (skupina 71) sa udjelom od 1,87% u planiranim proračunskim prihodima i primicima odnosno u ukupno planiranom iznosu od 350.000,00 kn koji se odnosi se na prihod od prodaje građevinskog zemljišta u iznosu 270.000,00 kn i prihod od prodaje poljoprivrednog zemljišta u iznosu od 80.000,00 kn.

Prihod od dugogodišnjeg zakupa planiran je u iznosu od 30.000,00 kn, a isti je reguliran Zakonom o poljoprivrednom zemljištu („Narodne novine“ broj 39/13 i 48/15).

Prihod od prodaje građevinskih objekata (skupina 72) planiran je u ukupnom iznosu od 30.000,00 kn što čini 0,16% ukupnih prihoda i primitaka Proračuna, a odnosi se na prodaju obiteljskih kuća ili stanova u državnom vlasništvu koja je regulirana Uredbom o uvjetima za kupnju obiteljske kuće ili stana u državnom vlasništvu na području posebne državne skrbi („Narodne novine“ broj 19/11, 56/11 i 03/13), a koja se mogu koristiti za izgradnju i obnovu komunalne infrastrukture, stambeno zbrinjavanje, izgradnju socijalnih stanova te podizanje standarda stambenog fonda.

3. NAMJENSKI PRIMICI OD ZADUŽIVANJA

Namjenski primici od zaduživanja (skupina 84) planirana je u iznosu od 2.650.000,00 kn s osnove kratkoročnog zaduživanja, a u svrhu premošćivanja jaza između priljeva sredstava za modernizaciju nerazvrstanih cesta iz fondova Europske unije i dospijeca obveza za isto.

Rashodi i izdaci

Rashodi i izdaci Proračuna Općine Rakovica za 2016. godinu u iznosu od 18.751.700,00 kn rezultat su procjene proračunskih prihoda i primitaka.

Rashodi i izdaci Proračuna odnose se na rashode poslovanja i rashode za nabavu nefinancijske imovine.

1. RASHODI POSLOVANJA sadrže:

- 1.1. rashode za zaposlene
- 1.2. materijalne rashode
- 1.3. financijske rashode
- 1.4. subvencije
- 1.5. naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade
- 1.6. ostale rashode

2. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE sadrže:

- 2.1. rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

1. RASHODI POSLOVANJA

Rashodi za zaposlene planirani su u ukupnom iznosu od 1.439.200,00 kn i u ukupnoj strukturi rashoda i izdataka čine udio od 7,68%, a obuhvaćaju bruto plaće službenika i namještenika, dužnosnika kao i plaće za javne radove, ostale rashode za zaposlene (darovi za djecu, regresi, božićnice, jubilarne nagrade), te doprinose na plaće.

Planirani su u skladu sa Zakonom o plaćama u lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi („Narodne novine“ broj 28/10, Pravilnikom o radu lokalnih službenika i namještenika u Jedinstvenom upravnom odjelu Općine Rakovica („Glasnik Karlovačke županije“ broj 36/10), Odlukom o visini osnovice za obračun plaće službenika i namještenika („Glasnik Karlovačke županije“ broj 36/10, Odlukom o koeficijentima za obračun plaće službenika i namještenika („Glasnik Karlovačke županije“ broj 36/10), Odlukom o plaći i drugim prvim iz radnog odnosa općinskog načelnika i zamjenika općinskog načelnika („Glasnik Karlovačke županije“ broj 25/10), te Odlukom o izmjeni Odluke o plaći i drugim pravima iz radnog odnosa općinskog načelnika i zamjenika općinskog načelnika („Službeni glasnik Općine Rakovica“ broj 2/15).

Materijalni rashodi planirani su u ukupnom iznosu od 2.709.700,00 kn odnosno 14,44% od ukupnih rashoda i izdataka Proračuna. U njima su sadržani troškovi za redovno funkcioniranje i obavljanje djelatnosti (rashodi za službena putovanja, naknade za prijevoz, za stručno usavršavanje zaposlenih, rashodi za uredski materijal, energiju, tekuće i investicijsko održavanje, sitni inventar, zatim rashodi za telefon, poštu, promidžbu i informiranje, komunalne usluge, zakupnine i najamnine za prostor za održavanje izbora, zdravstvene, intelektualne i osobne usluge – usluge odvjetnika i pravnog savjetnika, javnobilježničke usluge, katastarske i geodetske usluge, usluge agencija i student servisa, usluge vještačenja, zatim računalne i druge usluge, usluge pri registraciji vozila, grafičke, tiskarske usluge i usluge uvezivanja, kopiranja i sl., ostale nespomenute usluge, monitoring deponije Čuić Brdo, naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava, komisija i odbora, biračkih odbora i izbornog povjerenstva, premije osiguranja imovine, reprezentacija i članarina, rashodi za pristojbe i naknade, naknade za pravo služnosti, troškovi sudskih postupaka, rashodi protokola, rashodi za obilježavanje blagdana, Dana Općine, zabavnih večeri u Rakovici i Drežnik Gradu, za manifestacije u eko etno tržnici, za organizaciju sportskih događanja, te za ostale nespomenute rashode. Najveća stavka unutar ove skupine su rashodi za usluge sa iznosom od 1.368.400,00 kn od kojih se iznos od 987.400,00 kn odnosi

na tekuća i investicijska održavanja objekata komunalne infrastrukture, javnih površina, javne rasvjete te groblja i mrtvačnica.

Financijski rashodi sa planiranim iznosom od 86.000,00 kn odnose se na sredstva za bankarske usluge i usluge platnog prometa, planirane kamate za kratkoročni zajam, te naknade Poreznoj upravi za poslove utvrđivanja, evidentiranja, nadzora, naplate i ovrhe radi naplate općinskih prihoda. Udio tih rashoda u ukupnim rashodima iznosi 0,46%.

Subvencije su planirane u ukupnom iznosu od 150.000,00 kn i u ukupnoj strukturi čine udio od 0,80%, a odnose se na sredstva koja su planirana za poljoprivrednike, te za male i srednje poduzetnike za poticanje proizvodnje i pružanje usluga.

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade planirana su u iznosu od 741.600,00 kn, a radi se o vrsti rashoda koja podrazumijeva novčana davanja građanima i kućanstvima općenito za određene potrebe, dok se naknada građanima i kućanstvima u naravi odnosi na posredno ili neposredno osiguravanje određenih dobara i/ili usluga. Udio navedenih rashoda u ukupnim rashodima iznosi 3,95%. Ovi se rashodi odnose na sufinanciranje smještaja djece u vrtić, sufinanciranje prijevoza srednjoškolaca – redovno i jednokratno za učenike i studente koji se školuju u udaljenim mjestima odnosno gradovima, učeničke i studentske stipendije, prehranu učenika u OŠ. Eugena Kvaternika, jednokratne novčane pomoći, pomoć za podmirenje troškova stanovanja, pomoć u nabavci ogrijeva, naknade za opremu novorođenčadi te pomoć u troškovima pogreba.

Ostali rashodi u ukupnom iznosu od 1.521,000 kn ili 8,12% udjela u ukupnim rashodima, obuhvaćaju tekuće i kapitalne donacije, proračunsku pričuvu te kapitalne pomoći trgovačkom društvu Spelekom d.o.o., Rakovica d.o.o. te komunalnom poduzeću Vodovod Korenica d.o.o. za „Projekt vodoopskrbe i odvodnje aglomeracije Plitvička Jezera“.

Tekuće donacije planirane su u iznosu od 503.000,00 kn, a najznačajnija stavka u njima su tekuća donacije za vatrogastvo koja iznosi 160.000,00 kn ili 31,81% planiranih sredstava. Osim vatrogastva u navedenim rashodima planirana su i sredstva za sufinanciranje programa Hrvatske gorske službe spašavanja, Crvenog križa, sportskih udruga, kulture, vjerskih zajednica, lovstva i ostalih udruga – Udruga slijepih, Udruga umirovljenika, speleološke udruge Veles, Udruga potrošača, Udruga mladih, Udruga branitelja domovinskog rata, Društva naša djeca te ekološke udruge „Korana“.

Kapitalne donacije planirane su za Turističku zajednicu Rakovica kao i za JU Rakovica za proširenje sadržaja odnosno turističke ponude na području Općine Rakovica.

Kapitalne pomoći planiranje u iznosu od 400.000,00 kn odnose se na pomoći trgovačkim društvima Spelekom d.o.o. i Rakovica d.o.o., te trgovačkom društvu Vodovod Korenica d.o.o.

2. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 100.000,00 kn planirani su za možebitnu potrebu kupnje zemljišta u svrhu rješavanja imovinsko-pravnih odnosa za buduću izgradnju sustava vodoopskrbe i odvodnje aglomeracije „Plitvička Jezera“.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 11.984.200,00 kn odnosno 63,90% od ukupno planiranih rashoda Proračuna odnosi se na ulaganja u građevinske objekte i to nastavak izgradnje deponije Ćuić Brdo, izgradnje višenamjenskog društvenog objekta „Petar Vrdoljak“ u centru Rakovice, izgradnju poduzetničke zone, izgradnju prometnica, modernizaciju nerazvrstanih cesta putem fondova Europske unije, uređenje i sanaciju starog grada Drežnika, izgradnju reciklažnog dvorišta, zatim na nabavu postrojenja i opreme – računalna i druga oprema, turističke i prometne signalizacije, te opreme za hlađenje za mrtvačnicu u Drežnik Gradu.

Značajan iznos planiran je i za nabavu nematerijalne proizvedene imovine, a odnosi se na izradu projektne i druge dokumentacije, kao i za nastavak projekta nove katastarske izmjere.

Budući da su planirani rashodi za 2016. godinu veći u odnosu na planirane prihode, manjak prihoda planira se pokriti prenesenim sredstvima iz 2015. godine u iznosu od 1.165.700,00 kn. Točan iznos viška prihoda odnosno prenesenih sredstava u 2016. godinu utvrdit će se nakon Godišnjeg obračuna Proračuna Općine Rakovica za 2015. godinu, te će se obzirom na relevantnu strukturu istih, a temeljem Odluke o raspodjeli rezultata korigirati prvim rebalansom Proračuna za 2016.